

Sukladno članku 20. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08), članku 35. Statuta Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova, te članku 6. Poslovnika o radu Nadzornog odbora, Nadzorni odbor Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova podnosi

IZVJEŠĆE

o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova za 2013. godinu

Na sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 08.05.2014. godine s početkom u 11,00 sati razmotreni su:

DNEVNI RED:

1. Verifikacija zapisnika sa 8. sjednice Nadzornog odbora Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Prijedlog godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova u 2013. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana);
3. Izvješće o prihodima i rashodima Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova za razdoblje od 01.01.2013. do 31.12.2013.;
4. Izvješće o izvršenom popisu imovine na dan 31.12.2013.;
5. Pregled raspodjele boravišne pristojbe i turističke članarine u 2013. godini;
6. Razno.

Nadzorni je odbor izvršio nadzor nad dolje navedenim djelatnostima:

1. Vođenje poslova turističke zajednice;
2. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice;
3. Izvršenje i provedba programa rada i financijskog plana turističke zajednice:
 - Financijski plan i Program rada TZG Novigrada-Cittanova;
 - Tablica ostvarenja financijskoga plana s iskazanim indeksima i strukturom (Izvršenje po pozicijama PRIHODI odnosno PRIMICI, Izvršenje po pozicijama – RASHODI odnosno IZDACI);
 - Račun prihoda i rashoda (obrazac PR-RAS-NPF).

1. Vođenje poslova turističke zajednice

Prilikom nadzora nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova za 2013. godinu, konstatira se da Turistička zajednica grada Novigrada – Cittanova djeluje u skladu sa svim zakonskim propisima RH i aktima Zajednice, te da su prezentirana izvješća u skladu s usvojenim Programom rada i financijskim planom za 2013. godinu, te odlukama Turističkog vijeća i Skupštine Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova.

Utvrđeno je da broj i dinamika sjednica tijela odgovaraju onome što je propisano poslovniciama tih tijela i Zakonom o turističkim zajednicama, što znači da je u razdoblju od 01.01.2013. do 31.12.2013. TZG Novigrada – Cittanova održala dvije sjednice Skupštine Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova (travanj i prosinac, odnosno siječanj 2014. zbog nedostatka kvoruma), tri sjednice

Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova (travanj, srpanj i prosinac) i dvije sjednice nadzornog odbora Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova (ožujak i listopad). Utvrđeno je da tijela (Skupština, Turističko vijeće, Nadzorni odbor i Predsjednik turističke zajednice) izvršavaju poslove koji su definirani Zakonom i Statutom.

Sadržaj sjednica tijela turističke zajednice bio je sljedeći:

- Sjednica Skupštine 16. svibnja 2013. - DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Skupštine i izbor zapisničara;

1. Verifikacija zapisnika sa 7. sjednice Skupštine Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Razmatranje i usvajanje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2012. godinu;
3. Razmatranje i usvajanje Izvješća o radu Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2012. godinu;
4. Razmatranje i usvajanje Izvješća o radu i financijskom poslovanju Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2012. godinu;
5. Razmatranje i usvajanje Izmjena i dopuna financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2013. godinu;
6. Tekuće aktivnosti Turističkog ureda i turistički promet za prva 4 mjeseca 2013. godine.
7. Razno.

- Sjednica Skupštine 17. siječnja 2014. – sjednica je prvotno bila zakazana za 27.12.2013. međutim zbog nedostatka kvoruma odgođena je za siječanj 2014. godine.

DNEVNI RED:

Utvrđivanje nazočnosti članova Skupštine i izbor zapisničara

1. Verifikacija zapisnika sa 8. sjednice Skupštine Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova održane dana 16.05.2013. godine;
2. Razmatranje i usvajanje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za razdoblje od 01.01. do 30.06.2013. godine;
3. Razmatranje i usvajanje Izmjena i dopuna financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2013. godinu;
4. Razmatranje i usvajanje Programa rada i Financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2014. godinu;
5. Razno.

- Sjednica Turističkog vijeća 11. travnja 2013. - DNEVNI RED:

1. Verifikacija zapisnika sa 9. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Razmatranje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za 2012. godinu;
3. Razmatranje i usvajanje Izvješća direktora Turističkog ureda o svom radu i o radu Turističkog ureda Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova za 2012. godinu;
4. Razmatranje prijedloga Izvješća o radu Turističkog vijeća u 2012. godini;
5. Razmatranje godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova u 2012. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana);
6. Pregled raspodijele i naplate boravišne pristojbe i turističke članarine za 2012. godinu;
7. Prijedlog Izmjena i dopuna financijskog plana za 2013. godinu;
8. Razno.

- Sjednica Turističkog vijeća 18. srpnja 2013. - DNEVNI RED:

1. Verifikacija zapisnika sa 10. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Razmatranje i usvajanje Izvješća o radu Ureda Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova za razdoblje od 01.01.2013. do 30.06.2013. godine uz ostvarenje financijskog plana do 30.06.2013. godine;
3. Prijedlog programa Fešte Sv. Pelagija 2013.;
4. Odluka o imenovanju zamjenika direktora Ureda TZG Novigrada-Cittanova;
5. Razno.

- Sjednica Turističkog vijeća 12. prosinca 2013. - DNEVNI RED:

1. Verifikacija zapisnika sa 11. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova za razdoblje od 01.01. do 30.06.2013. godine;
3. Izvješće o radu Ureda Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za razdoblje od 01.01.2013. do 30.09.2013. godine uz ostvarenje financijskog plana do 30.09.2013.;
4. Prijedlog Izmjena i dopuna financijskog plana za 2013. godinu;
5. Prijedlog Programa rada i financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za 2014. godinu;
6. Prijedlog Programa korištenja 30% sredstava od boravišne pristojbe u 2014. godini;
7. Imenovanje povjerenstva za popis imovine na dan 31.12.2013. godine;
8. Razno.

- Sjednica Nadzornog odbora 26. ožujka 2013. - DNEVNI RED:

1. Verifikacija zapisnika sa 6. sjednice Nadzornog odbora Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Prijedlog godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova u 2012. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana);
3. Izvješće o prihodima i rashodima Turističke zajednice grada Novigrada - Cittanova za razdoblje od 01.01.2012. do 31.12.2012.;
4. Izvješće o izvršenom popisu imovine na dan 31.12.2012. i prijedlog otpisa dotrajale imovine;
5. Pregled raspodjele boravišne pristojbe i turističke članarine u 2012. godini;
6. Razno.

- Sjednica Nadzornog odbora 01. listopada 2013. - DNEVNI RED:

1. Verifikacija zapisnika sa 7. sjednice Nadzornog odbora Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova;
2. Šestomjesečno Izvješće o radu Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova u 2013. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana);
3. Izvješće o ostvarenom turističkom prometu za prvih 8 mjeseci 2013.godine;
4. Razno.

Nadzorni odbor je prilikom nadzora nad vođenjem poslova turističke zajednice utvrdio da su Godišnji plan i Godišnje financijsko izvješće izrađeni i doneseni u skladu sa zakonskim propisima RH i standardima u sustavu turističkih zajednica.

Isto tako, Nadzorni je odbor utvrdio da je Turistička zajednica u dogovoru s Gradom Novigradom-Cittanova donijela zajednički plan korištenja sredstava transfera 30% dijela boravišne pristojbe u skladu sa Zakonom te da su se sredstva koristila za poboljšanje turističke ponude uređenjem najfrekventnijih gradskih plaža, uređenjem šetnica, zelenih površina, biciklističkih staza i dr.

2. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice

Prilikom nadzora nad poslovanjem Turističke zajednice na sjednicama održanim u listopadu prošle godine i svibnju ove godine, direktorica ureda Vesna Ferenac i zamjenica direktorice Turističkog ureda Michelle Babić dostavile su članovima Nadzornog odbora pisano izvješće i dale na uvid svu potrebnu knjigovodstvenu i financijsku dokumentaciju. Pregledom dokumentacije utvrđeno je da je materijalno i financijsko poslovanje, te raspolaganje sredstvima Zajednice uredno i savjesno vođeno.

Nadzorni odbor je utvrdio da su iskazi prihoda i rashoda u knjigovodstvenim izvješćima istovjetni s iskazanim приходima i rashodima, odnosno primicima i izdacima u izvješću o ostvarenju programa rada Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za razdoblje od 01.01. do 31.12. 2013. godine. Sukladno *Smjernicama i uputama za izradu Godišnjih programa rada i financijskih planova turističkih zajednica* iz 2012. godine, zaključeno je da turističke zajednice ne smiju poistovjećivati godišnje programe rada i financijske planove te godišnja financijska izvješća propisana Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN152/08) s godišnjim financijskim izvješćima propisanim Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 10/08, 07/09).

Imajući u obzir gore navedeno, Nadzorni odbor utvrdio je prilikom nadzora u knjigovodstvenim izvješćima da ukupni prihodi Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za razdoblje od 01.01.2013. do 31.12.2013. iznose **4.269.999** kn (bez iznosa iz prijenosa prihoda prethodne godine), a ukupni rashodi za isto razdoblje iznose **4.285.435** kn (s troškovima amortizacije).

Računovodstveno iskazan ukupan rashod nije istovjetan rashodu u planskim i izvještajnim dokumentima turističke zajednice (godišnji program rada i financijski plan te godišnje financijsko izvješće). Različito se iskazuje nabava dugotrajne imovine:

- Turistička zajednica potrošila je sredstva za nabavu dugotrajne imovine što je iskazala u Godišnjem programu rada i financijskom planu te u godišnjem financijskom izvješću,
- Računovodstveno nema rashoda do trenutka obračuna amortizacije.

Knjigovodstveno izvješće obuhvaća evidentiranje prihoda i rashoda sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija od 01.01.2008. godine u kojem rashodi ne obuhvaćaju ulaganja u dugotrajnu imovinu, već samo trošak amortizacije. Obzirom da se Financijskim planom Turističke zajednice moraju predvidjeti rashodi ulaganja u dugotrajnu imovinu, realizacija Financijskog plana za 2013. godinu prikazana je u obliku novčanog tijeka, odnosno, prihodi su prikazani kao primici, dok su svi rashodi te ulaganja u imovinu prikazani u vidu izdataka.

Evidencija dugotrajne imovine u realizaciji Financijskog plana prikazana je kroz stavke nabave opreme.

Nadzorni odbor je prilikom nadzora u Godišnjem financijskom izvješću utvrdio da ukupni prihodi odnosno primici Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova za razdoblje od 01.01.2013. do 31.12.2013. iznose **4.761.673** kn (sa iznosom prijenosa prihoda prethodne godine), a ukupni rashodi odnosno izdaci za isto razdoblje iznose **4.127.328** kn, te da su rashodi vjerodostojno iskazani, evidentirani i pojašnjeni.

Utvrđeno je da je trošenje sredstava u 2013. godini provođeno u skladu s preuzetim obvezama iz Programa rada i Financijskog plana Turističke zajednice grada Novigrada za 2013. godinu, koji je usvojen na sjednici Skupštine Turističke zajednice grada Novigrada – Cittanova 20.12.2012.

Navode se prihodi i rashodi prema vrstama kako je iskazano u financijskim izvješćima:

PRIHODI:

1. Prihodi od boravišne pristojbe	3.198.905 kn
2. Prihodi od turističke članarine	438.107 kn
3. Prihodi iz proračuna Grada Novigrada-Cittanova	281.885 kn
4. Prihodi od drugih aktivnosti	342.360 kn
5. Prijenos prihoda prethodne godine	491.674 kn
6. Ostali prihodi	8.742 kn
UKUPNO	4.761.673 kn

RASHODI:

1. Administrativni rashodi	858.061 kn
2. Dizajn vrijednosti	1.578.175 kn
3. Komunikacija vrijednosti	579.805 kn
4. Distribucija i prodaja vrijednosti	7.966 kn
5. Interni marketing	31.717 kn
6. Marketinška infrastruktura	52.757 kn
7. Posebni programi	0 kn
8. Ostalo	54.042 kn
9. Troškovi kredita	5.901 kn
10. Transfer BP gradu	958.904 kn
UKUPNO	4.127.328 kn

UKUPNI PRIHODI 4.761.673 kn

UKUPNI RASHODI 4.127.328 kn

PRIJENOS VIŠKA U IDUĆU GODINU 634.345 kn

Nadzorni odbor pozitivno je ocjenio stanje likvidnosti i solventnosti tijekom cijele godine što je odraz dobrog gospodarenja sredstvima.

Po obavljenom nadzoru, Nadzorni odbor potvrđuje da se financijski izvještaji koji su bili predmet nadzora temelje na godišnjem obračunu, te realno i objektivno prikazuju financijsko stanje. Podaci iz dostavljene dokumentacije realno odražavaju stanje u poslovnim knjigama i ispravno pokazuju podatke o imovini i obvezama, odnosno imovinsko i poslovno stanje Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova.

Nadzorni je odbor utvrdio da Turistička zajednica raspolaže sredstvima u skladu s programom rada, kao i odlukama tijela Turističke zajednice i utvrđenim ovlastima.

Navode se bankovni računi i kreditne kartice kojima raspolaže Turistička zajednica, kao i ovlasti te način raspolaganja istima:

1. 2380006-1120003555 – Istarska kreditna banka Umag
2. Business Card – MasterCard – Istarska kreditna banka Umag

Potpisnik dokumentacije platnog prometa je direktorica ureda Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova Vesna Ferenac.

Nadzorni odbor utvrdio je da je poslovanje i vođenje poslova direktora turističkoga ureda zadovoljeno prema svim važećim zakonskim aktima.

Poslovanje i vođenje poslova Turističkoga vijeća obavljeno je u skladu sa zakonskim aktima.

3. Izvršenje i provedba programa rada i financijskog plana turističke zajednice

Nadzorni je odbor utvrdio da su ostvareni svi ciljevi utvrđeni programom rada te je utvrđeno da je obujam izvršenja ostvaren gotovo u potpunosti, uključujući u analizu pojedinačne zadatke te ukupan program rada i financijski plan.

Odluka o korištenju sredstva transfera 30% dijela boravišne pristojbe Turističke zajednice i Grada Novigrada-Cittanova donesena je na sjednici Turističkog vijeća održanoj 13.12.2012. godine. Sredstva su se koristila za poboljšanje turističke ponude uređenjem najfrekventnijih gradskih plaža, uređenjem šetnica, parkova, zelenih površina, kao i pješačkih i biciklističkih staza i dr.

Nadzorni je odbor utvrdio da je Turistička zajednica imala aktivnosti koje su se ostvarile u manjem obujmu, a radi se o stavkama organizacije manifestacija, odnosno ostvarenim uštedama zbog otkazivanja određenih manifestacija radi lošeg vremena, manje je sredstava utrošeno za web stranicu klastera, stavka Offline komunikacija je ostvarila uštede zbog sjedinjenja određenih promidžbenih materijala u jedan jedinstveni, dok u ostalim stavkama nije bilo većih odstupanja.

Nadzorni je odbor utvrdio da Turistička zajednica nema projekata i aktivnosti koje se ostvaruju u većem obujmu.

Pri kraju ovog Izvješća nalazi se tablica ostvarenja financijskog plana.

Učinak svih planiranih aktivnosti koje su planirane programom rada, a koji se temelji na kvantitativnim pokazateljima o ostvarenom turističkom prometu, u skladu su s planiranim.

Nadzorni odbor smatra kako je provođenje programa rada i financijskog plana Turističke zajednice odrađeno prema zakonima i aktima, da su sve aktivnosti ostvarene gotovo u potpunosti i da su uspješno realizirane.

Izvješću se prilažu:

- Financijsko izvješće za razdoblje od 01.01.2013. – 31.12. 2013. godine (opisno i tabelarno)
- Tablice ostvarenja financijskoga plana s iskazanim indeksima i strukturom (primici i izdaci)
- Račun prihoda i rashoda (obrazac PR-RAS-NPF)
- Statistički izvještaj

Predsjednica Nadzornog odbora
Turističke zajednice grada Novigrada-Cittanova

Ivana Švec